

Na temelju članka 16. i 60. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma („Narodne novine“ 52/19 i 42/20) i članka 17. Statuta Turističke zajednice grada Trogira, Skupština Turističke zajednice grada Trogira na svojoj 4. sjednici održanoj dana 26.05.2022. godine

ZAKLJUČAK I MIŠLJENJE O PROVEDENOM NADZORU POSLOVANJA TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA TROGIRA

I.

Skupština Turističke zajednice grada Trogira na 1. sjednici održanoj dana 20.01.2020. godine donijela je odluku o suradnji s revizorskom kućom „Kalibović i partneri d.o.o.“ (Revizor) u svrhu provedbe nadzora nad poslovanjem Turističke zajednice grada Trogira.

II.

Revizor je obavio nadzor u TZ grada Trogira na temelju odredbi Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma, a sukladno odredbama posebnih propisa kojima se uređuje rad neovisnih revizora. Sukladno čl. 16. Zakona o TZ, izvršen je nadzor nad:

1. vođenjem poslova turističke zajednice u razdoblju od 01.01. - 31.12. 2021. godine;
2. materijalnim i financijskim poslovanjem i raspolaganjem sredstvima TZ
3. izvršenjem i provedbom programa rada turističke zajednice u razdoblju od 01.01. do 31.12. 2021. godine.

Izvješće o utvrđenom stanju vezano za obavljanje nadzora poslovanja TZ grada Trogira dostavljeno je svim članovima Skupštine TZ grada Trogira.

III.

a) Vođenje poslova Turističke zajednice grada Trogira

1. Utvrđeno je da TZ grada Trogira posluje po zakonima koji definiraju rad sustava turističkih zajednica.
2. Utvrđuje se da su doneseni svi poslovnici i akti propisani Zakonom i Statutom

3. Statut je usklađen sa Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma,
4. Interni akti su usklađeni sa Statutom koji je na snazi od siječnja 2021. godine, osim Pravilnik o sistematizaciji radnih mjesta i plaćama zaposlenika,
S obzirom da Pravilnik nije usklađen sa Statutom do 31.03.2021. nalaže se uskladiti Pravilnik o sistematizaciji radnih mjesta i plaćama zaposlenika, sa Statutom najkasnije 10.03.2022. godine
5. Nakon provjere broja, dinamike i sadržaja sjednica Skupštine TZ grada Trogira u predmetnom razdoblju utvrđuje se da je Skupština izvršavala sve poslove definirane Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma. Međutim u 2021. godini je održana samo jedna redovna sjednica Skupštine što nije u skladu sa Statutom.
6. Nakon provjere broja, dinamike i sadržaja sjednica Turističkog vijeća TZ grada Trogira u predmetnom razdoblju utvrđuje se da je Turističko vijeće izvršavalo sve poslove definirane Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma, te da su sjednice održane sukladno planiranoj dinamici održavanja u skladu sa Statutom i Poslovníkom o radu Turističkog vijeća.
7. Utvrđeno je da tijela TZ grada Trogira izvršavaju sve poslove definirane Zakonom i Statutom, što je vidljivo iz pribavljene dokumentacije kojom se potvrđuje takvo djelovanje TZ.
8. Godišnji program rada TZ grada Trogira za 2021. godinu nije usklađen s Metodologijom HTZa. Vezano za čl 55. Zakona
9. Ukoliko već nije izvršeno nalaže se uskladiti Godišnji program rada za 2022. godinu sa novom metodologijom HTZ-a
10. Turistička zajednica s Gradom surađuje u pogledu zajedničkog korištenja sredstava turističke pristojbe što je u skladu s čl. 26. Zakona, ali nemaju potpisani oblik suradnje.
11. Godišnje financijsko izvješće za 2021. godinu nije doneseno sukladno Zakonu o TZ i standardima u sustavu turističkih zajednica kao što je opisano u točki 9.
12. TZ grada Trogira sastavila je Upitnik o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrola za 2021. godinu.

b) Materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima TZ

1. Podaci u financijskim izvještajima TZ grada Trogira za 2021. godinu odgovaraju podacima iskazanim u poslovnim knjigama, odnosno podacima u bruto bilanci turističke zajednice za 2021. godinu.
2. Utvrđeno je da je TZ grada Trogira u 2021. godini ostvarila manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 121.245 kn. Zajednica je na dan bilance bila likvidna, odnosno ima dovoljno sredstava za podmirivanje tekućih obveza.
3. Sa sredstvima Turističke zajednice grada Trogira raspolaže se u skladu s programom rada, odlukama tijela turističke zajednice, te utvrđenim ovlastima.
4. Nije definiran maksimalni mjesečni ili godišnji iznos do kojeg zakonski zastupnik TZ može bez odluke Turističkog vijeća raspolagati sredstvima u određenom razdoblju.
5. Nalaže se donijeti odluku o maksimalnom mjesečnom ili godišnjem iznosu do kojeg zakonski zastupnik TZ može raspolagati bez odluke Turističkog vijeća.

c) Izvršenje i provedba programa rada turističke zajednice

1. Izvršenje plana nije napravljeno u skladu sa Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma. Zajednica je napravila Godišnji program rada po Metodologiji HTZ-a koja je vrijedila do 01.01.2021. godine, a izvršenje programa rada napravila je po Metodologiji HTZ-a koja je na snazi od 01.01.2021. godine bez obrazloženja o nastalim odstupanjima.
2. Osim navedenog TZ nema pisanu proceduru koja bi osigurala kontrolu točnosti da su podaci koji se prenose iz Glavne knjige u postojeće pomoćne evidencije pravilno klasificirani prema aktivnostima, odnosno prema zahtjevima koji su propisani obveznim uputama (članak 55. Zakona).
Ukoliko već nije izvršeno nalaže se donošenje pisane procedure kojom bi se osigurala kontrola točnosti podataka unesenih u pomoćne evidencije, a time i točnosti podataka o ostvarenju koji se unose u Izvješće o realizaciji programa rada sa financijskim planom najkasnije do 31.03.2022. godine
3. Turističko vijeće i Skupština TZ grada Trogira nisu donijeli Izmjene i dopune programa i plana za 2021. godinu.
4. Utvrđeno je da su ciljevi TZ grada Trogira postavljeni programom rada ostvareni u skladu s mogućnostima u danim okolnostima sveprisutne pandemije COVID 19.
5. Ukupne aktivnosti TZ grada Trogira realizirane su u promatranom razdoblju u znatno manjem opsegu u odnosu na planirane, upravo

zbog pandemije bolesti covid 19, nemogućnosti odvijanja turističke sezone i zatvaranja tržišta, pri čemu su se provodile aktivnosti sukladno raspoloživim financijskim sredstvima i mogućnostima.

IV.

Zaključak i mišljenje Skupštine TZ grada Trogira, temeljem provedenog nadzora dostaviti će se TZ Splitsko – dalmatinske županije zajedno s dostavom izvješća o izvršenju programa rada.

Predsjednik TZ grada Trogira

Ante Bilić

